

国投中鲁果汁股份有限公司



600962

2007 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计)	13
八、备查文件目录.....	73

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长刘学义先生、财务总监杨江权先生及财务部经理蔡红晴女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：国投中鲁果汁股份有限公司
公司法定中文名称缩写：国投中鲁
公司英文名称：SDIC ZHONGLU FRUIT JUICE CO., LTD.
公司英文名称缩写：SDICZL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：国投中鲁
公司 A 股代码：600962
- 3、公司注册地址：北京市丰台区科兴路 7 号 205 室
公司办公地址：北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦
邮政编码：100037
公司国际互联网网址：<http://www.sdiczl.com.cn>
公司电子信箱：zhonglu@sdiczl.com
- 4、公司法定代表人：刘学义
- 5、公司董事会秘书：庞甲青
电话：010-68095020
传真：010-68095069
E-mail：zhonglu@sdiczl.com
联系地址：北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：2001 年 3 月 15 日
公司首次注册登记地点：国家工商行政管理总局
公司第 1 次变更注册登记日期：2006 年 9 月 27 日
公司第 1 次变更注册登记地址：北京市工商行政管理总局
公司法人营业执照注册号：1100001995324
公司税务登记号码：国税丰字 110106166780051 地税京字 110106166780051000
公司聘请的境内会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦
15 层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,364,647,973.18	1,646,324,195.18	-17.11
所有者权益(或股东权益)	573,187,251.30	504,228,628.42	13.68
每股净资产(元)	3.47	3.06	13.40
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	73,298,575.46	30,226,784.01	142.50
利润总额	73,377,021.19	30,198,644.92	142.98
净利润	68,337,021.95	26,423,292.40	158.62
扣除非经常性损益的净利润	68,258,576.22	26,451,431.49	158.05
基本每股收益(元)	0.41	0.16	158.62
稀释每股收益(元)	0.41	0.16	158.62
净资产收益率(%)	11.92	5.56	增加 6.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	493,785,575.24	315,206,339.88	56.65
每股经营活动产生的现金流量 净额	2.99	1.91	56.54

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	78,445.73
合计	78,445.73

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	53,302,500	32.30				-8,250,000	-8,250,000	45,052,500	27.30
2、国有法人持股	14,677,500	8.90				-5,816,925	-5,816,925	8,860,575	5.37
3、其他内资持股	9,270,000	5.62				-9,270,000	-9,270,000	0	0
其中:境内非 国有法人持股	6,952,500	4.21				-6,952,500	-6,952,500	0	0

境内自然人持股	2,317,500	1.41				-2,317,500	-2,317,500	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	87,750,000	53.18				+23,336,925	+23,336,925	111,086,925	67.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	165,000,000	100						165,000,000	100

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,874 户						
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
国家开发投资公司	国家	32.30	53,302,500	0	45,052,500	0		
乳山市经济开发投资公司	国有法人	5.37	8,860,575	0	8,860,575	冻结 8,860,575		
山东金洲矿业集团有限公司	国有法人	2.88	4,746,925	-1,070,000	0	0		
中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.17	3,585,491	+3,585,491	0	未知		
北京北方银通房地产开发有限公司	境内非国有法人	2.08	3,423,900	+3,423,900	0	未知		
陈茂枝	境内自然人	1.70	2,802,515	+2,802,515	0	未知		
汪怡	境内自然人	1.42	2,347,240	+2,347,240	0	未知		
中国农业银行-富国天源平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.23	2,034,078	+2,034,078	0	未知		
胡红艳	境内自然人	1.18	1,949,400	+1,949,400	0	未知		
路志齐	境内自然人	0.88	1,446,850	+1,446,850	0	未知		

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
国家开发投资公司	8,250,000	人民币普通股
山东金洲矿业集团有限公司	4,746,925	人民币普通股
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	3,585,491	人民币普通股
北京北方银通房地产开发有限公司	3,423,900	人民币普通股
陈茂枝	2,802,515	人民币普通股
汪怡	2,347,240	人民币普通股
中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	2,034,078	人民币普通股
胡红艳	1,949,400	人民币普通股
路志齐	1,446,850	人民币普通股
汉盛证券投资基金	1,366,600	人民币普通股
<p>上述股东关联关系或一致行动关系的说明</p> <p>前十名股东中，公司控股股东国家开发投资公司、股东乳山市经济开发投资公司、股东山东金洲矿业集团有限公司相互之间、与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>前十名无限售条件股东中，公司控股股东国家开发投资公司、股东山东金洲矿业集团有限公司相互之间没有关联关系，也不属于一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；</p> <p>前十名无限售条件股东和前十名股东之间，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知他们之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国家开发投资公司	45,052,500	2008年3月28日	8,250,000	国家开发投资公司承诺：持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超
			2009	36,802,500	

			年 3 月 28 日		过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。
2	乳山市经济开发投资公司	8,860,575	2008 年 3 月 28 日	8,860,575	乳山市经济开发投资公司承诺：持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、根据《公司法》和公司章程的规定，公司第二届董事会任期届满，公司 2007 年 3 月 26 日召开的二届二十一次董事会审议了关于董事会换届选举的议案，经公司 2007 年 5 月 18 日召开的 2006 年度股东大会审议批准，公司董事会进行换届选举，第三届董事聘任刘学义先生、邓华先生、孙焯女士、白国光先生、刘洪超先生、吴继德先生担任公司董事，聘任陈淮先生、朱本福先生、睢国余先生、张建平先生担任公司独立董事；

2、根据《公司法》和公司章程的规定，公司第二届监事会任期届满，公司 2007 年 3 月 26 日召开的二届七次监事会审议了关于监事换届选举的议案，经公司 2007 年 5 月 18 日召开的 2006 年度股东大会审议批准，公司监事会进行了换届选举，第三届监事会聘任陈红雁女士、李振江先生担任公司监事，经公司职工民主选举，聘任全宇红女士担任职工监事；

3、2007 年 5 月 19 日召开的公司三届一次董事会选举刘学义先生担任公司董事长；

4、2007 年 5 月 19 日召开的公司三届一次监事会选举陈红雁女士担任公司监事长；

5、经 2007 年 5 月 19 日召开的公司三届一次董事会审议通过，聘任李玉松先生担任公司总经理，聘任庞甲青先生、杜喜光先生、张健先生担任公司副总经理，聘任庞甲青先生兼任公司董事会秘书，聘任杨江权先生担任公司财务总监、财务负责人，聘任王思新先生担任公司总工程师、技术负责人。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司所处行业和经营范围未发生变化，主营业务系加工、销售浓缩果蔬汁。

报告期内，面临着原材料价格大幅上涨、行业产能扩张市场竞争加剧和人民币升值的巨大压力，公司经营层围绕董事会年初制定的经营目标，继续贯彻“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字经营方针，严格控制成本费用及资本开支，强化品质的管理和跟踪反馈，加大项目投资的细致论证，利用原料果相对丰产的有利时机，开足马力，延长生产榨季，提高资产的利用效率。报告期内，公司产品销量比去年同期有较大幅度的增加，受国际市场供求关系影响，产品销售价格也稳中有升。报告期内，公司共实现营业利润 7329.86 元，比去年同期增长 142.50%，实现净利润 6833.70 万元，比去年同期增长 158.62%。

报告期内，公司通过完善制度，深化管理，加强体系化建设，使得公司的整体经营水平上了一个新台阶。在生产方面，加强设备管理，制订强有力的节能降耗措施，建立生产作业规范和应急机制，把握原料情况及行业产能分布状况；在市场方面，加强市场体系建设，通过对市场、生产、原料的及时科学预测，逐步形成了公司的市场预测机制，挖掘潜力市场，优化全球市场格局；在财务方面，以预算为平台，对公司存在的薄弱环节提出改善目标，强化预算管理与资金集中管理，提高财务管理的预见性和规范化；品控研发方面，完善农残控制机制，进一步加强产品安全控制；强化产品追溯，完善产品召回程序；增加检测项目，建立了事前、事中、事后的科学质量管理机制；积极开展新产品研发及新技术新工艺的引进，目前已经研制成功蔬菜浓缩汁新产品，开发并批量生产特种苹果汁。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	毛利 率(%)	营业收入比上 年同期增减 (%)	营业成本比上 年同期增减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
分行业						
果汁	745,400,061.11	577,268,145.16	22.56	75.75	74.67	增加 0.49 个百 分点
分产品						
果汁	745,400,061.11	577,268,145.16	22.56	75.75	74.67	增加 0.49 个百 分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外市场	722,253,255.64	72.37
国内市场	23,146,805.47	353.55

3、公司在经营中出现的问题与困难

鉴于浓缩果汁行业的快速发展,国内总体产能规模迅猛扩张,导致上游原材料苹果资源相对短缺,原料争夺战日益加剧,原材料价格一路走高。鉴于原料苹果采购成本占产品生产成本的6成以上,因此原料价格上涨给公司生产成本控制带来巨大压力。此外,人民币持续升值给公司带来一定的汇兑损失,蚕食了公司利润,其继续升值的潜在风险也给公司带来一定的经营压力。面对上述困难,公司将积极采取相应措施,继续加大高酸基地建设,加快新项目进度,优化战略布局,抢占苹果资源,采取各种金融手段最大限度的规避汇率风险。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内公司投资额为11,173万元,主要用于设立新公司、固定资产项目的投资,包括生产车间建设及技术改造,厂区建设及改造,污水处理系统工程,目前上述工程项目进展情况如下:

1)、出资设立河北国投中鲁果汁有限公司

报告期内,公司以现金3,000万元与乳山尚进食品有限公司合资设立河北国投中鲁果汁有限公司,公司占注册资本的60%。经公司2007年第一次股东大会审议批准,该项目为公司2007年非公开发行募集资金项目,但因募集资金尚未到位,考虑到公司发展和生产经营需要,暂利用银行贷款进行投资,待募集资金到位后偿还该部分资金。报告期末,公司共投资4,857万元用于车间、厂区建设以及设备的采购。截至报告期末,项目正在建设中,建成后,可进一步增强公司的加工能力和水平,充分利用

当地丰富的资源，降低生产成本。

2)、青岛国投中鲁果汁有限公司

报告期内，公司出资1,622万元人民币用于建设青岛国投中鲁果汁有限公司办公楼、冷加工车间及厂区建设项目。青岛公司的建成将全面提升公司的仓储能力，降低物流费用。

3)、公司污水处理系统工程及生产线改扩建

经公司2007年第一次股东大会审议批准，鲁菱、临猗、营口和富平公司等控股子公司的污水处理系统工程为公司2007年非公开发行募集资金项目，但因募集资金尚未到位，考虑到公司发展和生产经营需要，暂利用银行贷款进行投资，待募集资金到位后偿还该部分资金。报告期内，公司出资1,694万元人民币用于鲁菱、临猗、营口和富平公司污水处理工程及生产设备采购。目前该项目正在建设中，建成后，将提高自身环保标准，可以不断改善生产基地环境，促进区域经济的协调进步，引导行业健康有序发展。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

2007年上半年，公司净利润同比增长158.62%（与去年经调整后的同期数据比），7-9月份公司生产经营将保持稳定，预计1-9月份公司净利润同比仍将保持大幅增长。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规以及《关于提高上市公司质量的意见》等文件要求，做到了规范运作、运营透明，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系。

报告期内，公司根据中国证监会2007年3月19日下发的证监公司字【2007】28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》文件要求，本着实事求是的原则，对公司法人治理情况进行了认真自查，并形成了《公司治理专项活动自查报告和整改计划》，经公司2007年5月19日召开的三届一次董事会审议通过，在上海交易所网站对外披露。公司指定专人负责与监管部门及投资者的沟通，并设立了专门的电话、传真、网络等联系方式接受社会公众的监督评议，取得了良好的效果。公司及分子公司也以本次治理自查为契机，发现问题、提出问题、并解决问题，通过自查的全面开展，使相关人员提高认识，把加强上市公司治理的重要性融入到日常的生产经营中。

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，经三届一次董事会审议通过，重新组成了投资发展战略委员会、审计委员会和薪酬委员会委员。董事会专门委员会在公

司战略规划、审计、薪酬考核与激励机制建设和规范公司治理方面更为充分地发挥作用，更有效的保证公司决策的科学性，建立健全公司内部控制制度。

公司股东大会、董事会、监事会和经营班子各司其职、各负其责，严格遵照有关法律、法规的规定，继续保持严谨务实的工作作风，在充分履行上市公司信息披露义务的同时，增加信息透明度，积极维护公司和投资者合法权益，尤其是中小投资者合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2006 年度股东大会审议通过，结合公司实际，考虑到公司持续发展，扩大生产规模的资金需要，公司 2006 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计 (A)						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				10,000		
报告期末对子公司担保余额合计 (B)				10,000		
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)				10,000		
担保总额占公司净资产的比例				17.45		
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						

本期公司为山东鲁菱果汁有限公司提供借款担保 5,000 万元, 为韩城中鲁果汁有限公司提供借款担保 5,000 万元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

公司第一大股东国家开发投资公司承诺: 持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起, 至少在十二个月内不得上市交易或者转让; 在前项规定期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五, 在二十四个月内不得超过百分之十。2007 年 3 月 28 日, 国家开发投资公司有限售条件流通股中的 8,250,000 股上市流通, 截止报告期末, 国家开发投资公司没有在二级市场上减持公司股份。

乳山市经济开发投资公司承诺：持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。按照其承诺，2007 年 3 月 28 日乳山市经济开发投资公司有限售条件流通股中的 8,250,000 股可上市流通，但由于其持有的 8,860,575 股中的 6,300,300 股被轮候冻结，该股东未申请其持有的有限售条件的流通股上市流通。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司 2007 年 4 月 9 日召开的二届二十二次董事会审议，并经公司 2007 年 5 月 18 日召开的 2007 年第一次临时股东大会批准，公司拟非公开发行不超过 5000 万股的人民币普通股，按照中国证监会规定条件，公司选定本次非公开发行股票发行对象为控股股东国家开发投资公司和境外战略投资者日本三菱商事株式会社。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
国投中鲁澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 2 月 14 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于第二大股东轮候冻结的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 2 月 15 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁重大事项的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 21 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁有限售条件的流通股上市流通公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 23 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁二届二十一次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 28 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁对外投资公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 28 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于召开 2006 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 28 日	进入 www.sse.com.cn，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询

国投中鲁二届七次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 28 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 30 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于股东减持股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 4 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于前期重大事项调查情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 7 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁大二届二十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于原限售流通股股份减持的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 11 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 13 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁二届二十三次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 24 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于变更 2006 年度股东大会会议地址的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 28 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于 2006 年度股东大会补充提案的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 5 月 8 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁 2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 5 月 19 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁三届一次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 5 月 22 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁三届一次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 5 月 22 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁三届二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 19 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 19 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁资产收购公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 19 日	进入 www.sse.com.cn, 在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询

国投中鲁关于非公开发行的进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 21 日	进入 www.sse.com.cn ，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询
国投中鲁关于召开 2007 年第一次临时股东大会的提示公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 27 日	进入 www.sse.com.cn ，在上市公司资料检索中输入 600962 进行查询

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表 2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	86,239,356.79	77,616,147.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	166,345,823.63	147,476,121.66
预付款项	3	39,672,618.58	47,562,142.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	4	44,236,085.85	52,806,221.95
买入返售金融资产			
存货	5	409,155,649.87	734,921,782.76
一年内到期的非流动资产		20,000.00	20,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		745,669,534.72	1,060,402,416.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6	67,020,861.44	17,020,861.44
投资性房地产			
固定资产	7	476,523,028.39	513,670,164.89
在建工程	8	40,479,283.82	21,825,964.86
工程物资	9	89,528.44	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	32,763,821.26	31,302,872.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		787,705.00	787,705.00
递延所得税资产	11	1,314,210.11	1,314,210.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		618,978,438.46	585,921,778.74
资产总计		1,364,647,973.18	1,646,324,195.18

流动负债：			
短期借款	13	436,000,000.00	818,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	14	54,224,696.96	46,522,384.53
应付账款	15	128,074,723.54	141,255,346.54
预收款项	16	2,031,845.01	4,962,145.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	17,316,950.21	17,726,277.33
应交税费	18	-1,831,037.75	-49,505,367.18
应付利息			
应付股利	19	1,772,115.00	2,884,515.00
其他应付款	20	29,872,562.38	34,410,769.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		667,461,855.35	1,016,256,072.01
非流动负债：			
长期借款	21	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	22	700,000.00	700,000.00
预计负债			
递延所得税负债	23	3,751,622.56	3,751,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,451,622.56	6,451,622.56
负债合计		673,913,477.91	1,022,707,694.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	24	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	25	238,489,866.28	237,868,265.35
减：库存股			
盈余公积	26	25,924,816.71	25,924,816.71
一般风险准备			
未分配利润	27	144,115,347.55	75,778,325.60
外币报表折算差额		-342,779.24	-342,779.24
归属于母公司所有者权益合计		573,187,251.30	504,228,628.42
少数股东权益		117,547,243.97	119,387,872.19
所有者权益合计		690,734,495.27	623,616,500.61
负债和所有者权益总计		1,364,647,973.18	1,646,324,195.18

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	40,546,478.79	34,882,710.02
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	168,416,252.47	195,172,782.73
预付款项		6,782,733.83	30,138,147.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	376,914,748.51	632,302,472.33
存货		34,906,422.30	72,714,522.86
一年内到期的非流动资产		20,000.00	20,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		627,586,635.90	965,230,635.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			15,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	4	382,529,352.97	353,750,144.73
投资性房地产		22,783,370.33	43,202,009.69
固定资产			
在建工程		15,439,576.05	10,523,354.43
工程物资		89,528.44	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,119,847.33	2,340,072.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		422,961,675.12	424,815,581.17
资产总计		1,050,548,311.02	1,390,046,216.99
流动负债：			
短期借款		336,000,000.00	748,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		54,224,696.96	46,522,384.53
应付账款		60,677,102.70	36,276,424.82
预收款项		667,938.68	1,083,422.36
应付职工薪酬		6,552,560.01	10,246,067.98

应交税费		-3,430,151.22	-851,765.73
应付利息			
应付股利		1,772,115.00	2,884,515.00
其他应付款		5,744,875.33	8,961,186.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		462,209,137.46	853,122,235.63
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		600,000.00	700,000.00
预计负债			
递延所得税负债		3,751,622.56	3,751,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,351,622.56	6,451,622.56
负债合计		468,560,760.02	859,573,858.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积		237,861,447.56	237,868,265.35
减：库存股			
盈余公积		25,924,816.71	25,924,816.71
未分配利润		153,201,286.73	101,679,276.74
归属于母公司的所有者收益合计		581,987,551.00	530,472,358.80
所有者权益（或股东权益）合计		581,987,551.00	530,472,358.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,050,548,311.02	1,390,046,216.99

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		752,041,032.93	424,213,719.22
其中：营业收入	28	752,041,032.93	424,213,719.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		678,742,457.47	390,058,850.21
其中：营业成本	28	583,922,745.52	330,504,388.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		657,815.01	149,795.49
销售费用		48,036,110.26	35,718,815.69
管理费用		17,145,817.60	13,224,307.46
财务费用	29	26,934,157.70	9,790,752.89
资产减值损失	30	2,045,811.38	670,789.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,928,085.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,298,575.46	30,226,784.01
加：营业外收入	31	133,738.51	44,114.04
减：营业外支出	32	55,292.78	72,253.13
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,377,021.19	30,198,644.92
减：所得税费用		1,939,869.98	1,164,921.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,437,151.21	29,033,723.40
归属于母公司所有者的净利润		68,337,021.95	26,423,292.40
少数股东损益		3,100,129.26	2,610,431.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	33	0.41	0.16
（二）稀释每股收益	33	0.41	0.16

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5	521,179,429.40	309,042,506.10
减：营业成本		458,529,828.31	253,052,445.81
营业税金及附加			
销售费用		6,087,106.23	20,779,302.85
管理费用		6,107,261.84	6,136,687.55
财务费用		21,066,062.38	6,470,357.23
资产减值损失		-4,693,847.89	-4,383,186.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	6	500,306.62	2,380,936.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,583,325.15	29,367,835.83
加：营业外收入		16,959,644.02	41,245.47
减：营业外支出		20,959.18	69,907.13
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,522,009.99	29,339,174.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,522,009.99	29,339,174.17

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		751,928,802.19	388,974,641.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		65,682,847.71	30,529,666.54
收到其他与经营活动有关的现金	34	43,287,952.61	8,886,341.90
经营活动现金流入小计		860,899,602.51	428,390,649.93
购买商品、接受劳务支付的现金		251,407,976.95	49,925,732.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,066,893.61	10,232,697.98
支付的各项税费		12,463,520.44	11,720,293.86
支付其他与经营活动有关的现金	35	86,175,636.27	41,305,585.63
经营活动现金流出小计		367,114,027.27	113,184,310.05
经营活动产生的现金流量净额		493,785,575.24	315,206,339.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,900,244.50	62,121,795.69
投资支付的现金		30,292,869.79	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,193,114.29	62,121,795.69
投资活动产生的现金流量净额		-83,190,514.29	-62,121,795.69
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	496,000,000.00	245,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	496,000,000.00	245,000,000.00
偿还债务支付的现金	878,000,000.00	443,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,605,169.13	47,540,664.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,085,470.49
支付其他与筹资活动有关的现金		3,518,828.12
筹资活动现金流出小计	897,605,169.13	494,559,493.11
筹资活动产生的现金流量净额	-401,605,169.13	-249,559,493.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-366,683.01	25,212.27
五、现金及现金等价物净增加额	8,623,208.81	3,550,263.35
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,437,151.21	29,033,723.40
加：资产减值准备	1,915,629.44	670,789.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,983,858.82	17,106,157.39
无形资产摊销	578,683.45	58,537.03
长期待摊费用摊销	967,318.68	411,863.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		15,974.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		40,800.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,936,557.15	9,875,820.78
投资损失（收益以“-”号填列）		4,455,973.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	325,766,132.89	190,855,922.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	537,828,851.89	-10,203,252.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-505,628,608.29	72,884,030.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	493,785,575.24	315,206,339.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,239,356.79	85,545,492.63
减：现金的期初余额	77,616,147.98	81,995,229.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,623,208.81	3,550,263.35

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 国投中鲁果汁股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		522,514,828.67	283,959,178.88
收到的税费返还		44,417,166.92	22,302,586.00
收到其他与经营活动有关的现金		226,987,551.88	56,270,518.57
经营活动现金流入小计		793,919,547.47	362,532,283.45
购买商品、接受劳务支付的现金		255,438,787.36	50,599,380.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,167,225.68	3,918,885.71
支付的各项税费		512,149.56	240,180.85
支付其他与经营活动有关的现金		49,327,414.51	86,303,989.41
经营活动现金流出小计		310,445,577.11	141,062,436.22
经营活动产生的现金流量净额		483,473,970.36	221,469,847.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		500,306.62	5,201,211.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,500,306.62	5,201,211.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,265,971.61	3,418,057.17
投资支付的现金		39,748,100.00	18,928,085.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,014,071.61	22,346,142.17
投资活动产生的现金流量净额		-49,513,764.99	-17,144,930.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		396,000,000.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		396,000,000.00	195,000,000.00
偿还债务支付的现金		808,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,363,343.25	34,797,060.49
支付其他与筹资活动有关的现金			3,518,828.12
筹资活动现金流出小计		824,363,343.25	418,315,888.61
筹资活动产生的现金流量净额		-428,363,343.25	-223,315,888.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,906.65	57,997.25
五、现金及现金等价物净增加额		5,663,768.77	-18,932,975.05
加: 期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			

净利润		51,522,009.99	29,339,174.17
加：资产减值准备		-4,824,029.83	-4,397,901.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		539,796.90	3,538,425.53
无形资产摊销		43,026.70	45,773.19
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-16,900,515.19	14,757.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			40,800.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		15,250,943.25	6,511,849.97
投资损失（收益以“-”号填列）		-500,306.62	-1,853,048.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		37,808,100.56	92,928,327.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		408,863,214.89	36,668,030.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-8,328,270.29	58,633,657.74
其他			
经营活动产生的现金流量净额		483,473,970.36	221,469,847.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		40,546,478.79	47,076,816.07
减：现金的期初余额		34,882,710.02	66,009,791.12
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		5,663,768.77	-18,932,975.05

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

合并所有者权益变动表 2007 年 1-6 月

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	165,000,000.00	237,868,265.35		25,924,816.71		75,778,325.60	-342,779.24	119,387,872.19	623,616,500.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	165,000,000.00	237,868,265.35		25,924,816.71		75,778,325.60	-342,779.24	119,387,872.19	623,616,500.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		621,600.93				68,337,021.95		-1,840,628.22	67,117,994.66
(一) 净利润						68,337,021.95		3,100,129.26	71,437,151.21
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		621,600.93							621,600.93
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		621,600.93							621,600.93
上述(一)和(二)小计		621,600.93				68,337,021.95		3,100,129.26	72,058,752.14
(三) 所有者投入和减少资本								-4,940,757.48	-4,940,757.48
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-4,940,757.48	-4,940,757.48
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	165,000,000.00	238,489,866.28		25,924,816.71		144,115,347.55	-342,779.24	117,547,243.97	690,734,495.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	165,000,000.00	227,126,718.91		19,870,724.90		74,068,646.96	-342,723.09	115,342,170.95	601,065,538.63	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	165,000,000.00	227,126,718.91		19,870,724.90		74,068,646.96	-342,723.09	115,342,170.95	601,065,538.63	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,513,953.96				-6,576,707.60	-0.09	2,610,431.00	-7,480,230.65	
(一)净利润						26,423,292.40		2,527,344.10	28,950,636.50	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-3,513,953.96					-0.09	83,086.90	-3,430,867.15	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								83,086.90	83,086.90	
4.其他		-3,513,953.96					-0.09		-3,513,954.05	
上述(一)和(二)小计		-3,513,953.96				26,423,292.40	-0.09	2,610,431.00	25,519,769.35	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配						33,000,000.00			33,000,000.00	
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配						33,000,000.00			33,000,000.00	
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本期期末余额	165,000,000.00	223,612,764.95		19,870,724.90		67,491,939.36	-342,723.18	117,952,601.95	593,585,307.98	

公司法定代表人:刘学义

主管会计工作负责人:杨江权

会计机构负责人:蔡红晴

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00	237,868,265.35		25,924,816.71	1,679,276.74	530,472,358.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	165,000,000.00	237,868,265.35		25,924,816.71	101,679,276.74	530,472,358.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润					51,522,009.99	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-6,817.79				
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的						

(或股东)的分配						
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	165,000,000.00	237,861,447.56		25,924,816.71	153,201,286.73	581,987,551.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00	227,126,718.91		19,870,724.90	79,165,113.72	491,162,557.53
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	165,000,000.00	227,126,718.91		19,870,724.90	79,165,113.72	491,162,557.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					29,339,174.17	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-3,513,953.96				
上述(一)和(二)小计						
(三)所有者投入和减少资本						

1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					33,000,000.00	
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	165,000,000.00	223,612,764.95		19,870,724.90	75,504,287.89	483,987,777.74

公司法定代表人:刘学义

主管会计工作负责人:杨江权

会计机构负责人:蔡红晴

国投中鲁果汁股份有限公司 2007 年 1-6 月会计报表附注

一、公司简介

国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“本公司”）是经原国家经济贸易委员会国经贸企〔2001〕106 号文批准，由原山东中鲁果汁有限公司整体改制设立的股份公司。公司由国家开发投资公司、乳山市经济开发投资公司、山东金洲矿业集团公司、山西大民国际贸易有限公司、芮城县金鼎经贸有限公司及自然人李中柯共同发起设立，于 2001 年 3 月 15 日在国家工商行政管理局登记注册，注册资本人民币 10,000 万元。2004 年 6 月 2 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕72 号文核准，公司于 2004 年 6 月 7 日采取上网定价发行（按市值向二级市场投资者配售）的方式发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，并于 2004 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市交易。本次发行后，公司注册资本变更为 16,500 万元。2006 年 3 月，公司实施股权分置改革方案，公司非流通股股东以其持有的 2,275 万股公司股份作为对价，支付给流通股股东，以换取非流通股的上市流通权。流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.5 股股份。

企业法人营业执照注册号：1100001995324

法定代表人：刘学义

住 所：北京市丰台区科兴路 7 号

经营范围：浓缩果蔬汁、饮料的生产、销售；农副产品的加工；农业生物产业项目的投资等。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司管理当局声明：本公司基于以下所述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司及其国内子公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。公司全资子公司中鲁美洲有限公司执行美国当地的会计政策，其会计报表已按《企业会计准则》和母公司会计政策重新表述。

四、重要会计政策与会计估计

1、会计期间

采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

公司全资子公司中鲁美洲有限公司以美元为记账本位币，其财务报表按照外币财务报表折算方法折算为人民币。

3、记账基础及计量属性

采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售的金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

4、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币交易的核算方法

(1) 对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账，其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按交

易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理，其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(4) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

6、金融资产和金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等，确定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用

在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产、持有至期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积-其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金额负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

⑥其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则-或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产、金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备。计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认减值损失的可予以转回，记入当期损益，但该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

（1）本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项。

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司股东大会或董事会审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

（2）应收款项坏账准备的计提方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。在资产负债表日，本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收

款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体如下：

本公司以及下属子公司对应收款项计提坏账准备方法、比例为：按账龄分析法计提；根据债务单位的实际财务状况、现金流量等情况，按决算日应收款项的账龄计提，计提比例如下：

账龄	计提比例
逾期 1 年以内	20%
逾期 1-2 年	30%
逾期 2-3 年	50%
逾期 3 年以上	100%

应收款项逾期的确认方法：超过销售合同或收汇方式规定的收款期尚未收回的款项确认为逾期。

8、存货

(1) 本公司的存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品等。

(2) 存货的计价：公司存货取得时以实际成本计价。原材料、包装物按采购时实际支付的价款入账，产成品按实际生产成本入账；存货领用或发出按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

(3) 期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对各单项存货进行清查，如某项存货由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价损失，并计入当年度损益类账项；如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价损失。

可变现净值，是指在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、长期股权投资

(1) 初始计量

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计核算，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式、发行权益性证券作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

本公司购买非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计核算，以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但投资合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定确定。

(2) 后续计量

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益份额计算确定投资收益，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

本公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为公司子公司，将子公司纳入合并财务报表的范围。

共同控制的判断依据：按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与

该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的被投资单位为其联营企业。通常母公司持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（3）长期股权投资减值的确认标准及计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可回收金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

长期股权投资减值准备的计提方法：按单项投资计提。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产，按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或

进行摊销。资产负债表日公司对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

本公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产，本公司报告期内无投资性房地产。

11、固定资产

(1) 固定资产确认：固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残

值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

固定资产折旧采用直线法。固定资产类别、预计使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

类别	年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
生产用	20	4%	4.80%
非生产用	35	4%	2.74%
专用设备	13	4%、10%	6.92%、7.38%
通用设备	13	4%、10%	6.92%、7.38%
运输设备	10	4%、10%	9.00%、9.60%
其他设备	5	4%、10%	18.00%、19.20%

（4）固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等迹象导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）固定资产后续支出

资本化后续支出：与固定资产有关的后续支出，使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了使用寿命、使产品质量实质性提高、或使产品成本实质性降低，计入固定资产的账面价值。

费用化后续支出：未达到资本化条件的固定资产后续支出，发生时计入当期费用。

12、在建工程

（1）在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。在建工程是指购建固定资产使工程达到

预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：资产负债表日，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。

在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、生物资产

(1) 生物资产的确认和分类

生物资产是指与农业生产相关的有生命的（即活的）动物和植物，在同时满足如下条件时，才能予以确认：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

外购的生物资产按购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出计价。

投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

（3）生物资产的后续计量

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

本公司管理当局根据生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理估计其使用寿命、预计净残值。每年末对生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时予以调整。

（4）生物资产减值

公司资产负债表日，对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响已经消失，原计提的减值准备应予以恢复，转回的金额以原计提的减值额为限，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售在技术上的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

购入的无形资产，按实际支付的价款计价；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值计价；自行开发并按法律程序取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等计价；债务重组方式取得的无形资产按《企业会计准则—债务重组》的有关规定计价；非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则—非货币性交易》的有关规定计价。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核；于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形，则对其可收回金额低于账面价值的差额按单个无形资产项目计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产

而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

为专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

16、职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、职工福利费、养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出等。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本，除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益

17、预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益的流出；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当期最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有关效控制；

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务在满足以下条件时确认收入实现：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例）确认。

在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权在满足以下条件时确认收入实现：

以与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为对公司所有者投入的资本，在同时满足如下条件时予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

公司收到的政府补助分为资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

21、合并财务报表

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

五、税项

1、流转税费

税 项	税 率	计税基础
增值税	17%	内销，按应税销售收入计征

增值税	17%	外销，实行“免、抵、退”，退税率 13%
营业税	5%	应税营业额计征
城市维护建设税	5%或 7%	应纳流转税额
教育费附加	1%或 3%	应纳流转税额

注：中鲁美洲有限公司依照美国法律，不缴纳增值税、城建税、教育费附加；中外合资子公司不缴纳城建税、教育费附加。

2、所得税

(1) 母公司：

根据国家税务总局国税函〔2001〕1001 号《关于国投中鲁果汁股份有限公司征免所得税问题的通知》，“同意国投中鲁果汁股份有限公司作为国家重点龙头企业，对其加工、销售苹果浓缩汁所取得的收入，视作农业产品初加工收入，暂免征收企业所得税”。根据该文所附享受暂免征收企业所得税优惠的名单，本公司及分布在各地的分、子公司均在免税之列（部分子公司尚未取得当地税务部门的批准）。

(2) 子公司：

a. 山东鲁菱果汁有限公司、乳山尚进中鲁食品有限公司执行 24%所得税率，由于山东鲁菱果汁有限公司出口量比例超过 70%，经山东省乳山市国家税务局乳国税涉〔2000〕04 号文批准减按 12%税率征收。

b. 韩城中鲁果汁有限公司系设立于西部地区的中外合资企业，“两免三减半”的所得税优惠政策已到期，本年执行 15%所得税率。

c. 山西临猗湖滨果汁有限公司、乳山中诚果汁饮料有限公司执行 33%所得税率。

d. 上述五公司均未执行国家税务总局国税函〔2001〕1001 号《关于国投中鲁果汁股份有限公司征免所得税问题的通知》所列的免税精神。

e. 中鲁美洲有限公司依照美国法律规定，按加利福尼亚州“可供选择的最小税”税种缴纳企业所得税。

3、其他税项：母公司及国内子公司按国家有关规定计缴。

中鲁美洲有限公司依照美国法律规定，尚需缴纳社会保障税、失业税等税

目，税额主要依据员工薪金确定。

六、控股子公司及合营企业

单位：万元

被投资单位名称	持股比例 (%)		注册资本	经营范围	本公司 投资额	是否 合并	备注
	直接	间接					
山东鲁菱果汁有限公司	70		美元 1,178	生产销售浓缩果汁	美元 824.6	是	
乳山尚进中鲁食品有限公司	75		美元 188	生产销售浓缩果汁	美元 141	是	
乳山中诚果汁饮料有限公司	100		750	生产销售果汁饮料	750	是	
青岛国投中鲁果汁有限公司	95	5	1,000	果汁加工、仓储等	950	是	
山西国投中鲁果汁有限公司	99		5,000	生产销售浓缩果汁	4,950	是	
山西临猗湖滨果汁有限公司	50		5,000	生产销售浓缩果汁	2,500	是	
万荣中鲁果汁有限公司	65		1,000	生产销售浓缩果汁	650	是	
韩城中鲁果汁有限公司	75		美元 1,000	生产销售浓缩果汁	美元 750	是	
富平中鲁果蔬汁有限公司	95	5	2,000	生产销售浓缩果汁	1,900	是	
中鲁美洲有限公司	100		美元 50	销售浓缩果汁	美元 50	是	
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	60	40	5,000	生产销售浓缩果汁	3,000	否	注 1
乳山爱普果业有限公司	39.4	60.6	1,000	生产销售浓缩果汁	394	是	注 2

1、河北国投中鲁果汁有限公司由本公司与乳山尚进食品有限公司合资设立，注册资本为 5000 万元，其中本公司以现金 3000 万元出资占注册资本的 60%，乳山尚进食品有限公司以 2000 万元，包括经评估的设备 1970.71 万元（中锋评报字[2007]第 011 号，评估报告详见附件一）和货币资金 29.29 万元出资占注册资本的 40%。

2、董事会同意公司与控股子公司山东鲁菱果汁有限公司合资设立乳山爱普果业有限公司，注册资本为 1000 万元，其中本公司以乳山分公司经评估后的净资产 394 万元出资，占其注册资本的 39.4%；山东鲁菱果汁有限公司以货币资金 606 万元出资，占其注册资本的 60.6%。

七、合并会计报表主要项目注释（单位：元）

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	194,919.45	3,844,503.97
银行存款	85,959,749.41	73,672,928.06
其他货币资金	84,687.93	98,715.95
合 计	86,239,356.79	77,616,147.98

注：其他货币资金主要系信用卡存款。

(二) 应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备
未逾期	148,721,703.94	83.40			130,739,590.47	82.19		
逾期 1 年以内	18,019,623.95	10.11	20%	3,603,924.79	15,954,497.45	10.03	20%	3,190,899.49
逾期 1-2 年	4,560,779.33	2.56	30%	1,368,233.80	5,660,107.47	3.56	30%	1,698,032.24
逾期 2-3 年	31,750.00	0.02	50%	15,875.00	21,716.00	0.01	50%	10,858.00
逾期 3 年以上	6,989,455.60	3.92	100%	6,989,455.60	6,702,773.00	4.21	100%	6,702,773.00
合计	178,323,312.82	100		11,977,489.19	159,078,684.39	100		11,602,562.73

注：(1) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末数中欠款最大的前五名债务人合计 97,345,433.46 元，占应收账款期末数的 54.59%。

(三) 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	38,454,588.08	96.93	47,021,682.96	98.86
1-2 年	1,218,030.50	3.07	540,459.13	1.14
合 计	39,672,618.58	100	47,562,142.09	100

注：(1) 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 账龄在 1 年以上的款项主要为尚未结算的采购款。

(四) 其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
未逾期	40,687,304.43	84.05			51,129,257.68	89.97		
逾期 1 年以内	2,974,319.90	6.14	20%	594,863.98	384,214.00	0.68	20%	76,842.80
逾期 1-2 年	235,270.00	0.49	30%	70,581.00	187,239.08	0.33	30%	56,171.73
逾期 2-3 年	2,009,273.00	4.15	50%	1,004,636.50	2,477,051.44	4.36	50%	1,238,525.72
逾期 3 年以上	2,500,357.66	5.17	100%	2,500,357.66	2,650,036.89	4.66	100%	2,650,036.89
合计	48,406,524.99	100		4,170,439.14	56,827,799.09	100		4,021,577.14

注：(1) 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款期末数中欠款最大的前五名债务人合计 27,985,144.57 元，占其他应收款期末数的 57.81%。

（五）存货

1、存货分类

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	18,533,752.57	140,006.85	111,331,038.87	140,006.85
包装物	27,103,183.38	86,013.70	7,406,836.39	86,013.70
库存商品	364,141,864.15	397,129.68	616,807,057.73	397,129.68
合计	409,778,800.10	623,150.23	735,544,932.99	623,150.23

注：存货本期末较年初减少 325,766,132.89 元，降幅为 44.29%，主要系国际市场行情较好，销量增长，导致存货下降所致。

2、存货跌价准备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
原材料	140,006.85			140,006.85
包装物	86,013.70			86,013.70
库存商品	397,129.68			397,129.68
合计	623,150.23			623,150.23

注：存货跌价准备系按单项存货账面成本高于其可变现净值的差额计提。

(六) 长期股权投资

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长期股权投资	17,020,861.44			67,020,861.44
其中：对子公司的投资	16,839,761.44	50,000,000.00		66,839,761.44
对其他企业投资	181,100.00			181,100.00
合 计	17,020,861.44	50,000,000.00		67,020,861.44

注：长期股权投资本期末未出现减值的迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资成本			权益变动			账面 余额	期末持股比例 (%)
	初始投资成本	期初投资 成本	本期 增减	本期权 益增减	本期利 润分回	累计 增减		
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	9,339,761.44					9,339,761.44	95%
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00					7,500,000.00	100%
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00				50,000,000.00	60%
威海市建设投资公司	181,100.00	181,100.00					181,100.00	
合 计		17,020,861.44	50,000,000.00				67,020,861.44	

注：(1) 公司对富平中鲁果蔬汁有限公司的长期股权投资是于 2005 年 8 月股权收购时形成的股权投资差额。公司对乳山中诚果汁饮料有限公司的长期股权投资是于 2006 年 12 月股权收购时形成的股权投资差额。按照企业会计准则相关规定，公司上述股权投资差额作为投资成本，不再摊销。

(2) 公司本期投资设立河北国投中鲁果汁有限公司，该公司由本公司与乳山尚进食品有限公司合资设立，注册资本为 5000 万元，其中本公司以现金 3000 万元出资占注册资本的 60%，乳山尚进食品有限公司以 2000 万元，占注册资本的 40%。因相关注册登记手续正在办理之中，本期末将其纳入合并报表范围内。

(七) 固定资产

1、固定资产原值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	238,416,112.70	17,892,321.75		256,308,434.45

专用设备	314,644,171.70	2,925,329.97	26,804,446.70	290,765,054.97
通用设备	140,270,537.89	5,334,816.96	229,504.93	145,375,849.92
运输设备	10,772,246.21	971,645.00	629,191.50	11,114,699.71
其他设备	20,941,824.23	931,011.83	990,931.00	20,881,905.06
合 计	725,044,892.73	28,055,125.51	28,654,074.13	724,445,944.11

注：(1) 本期由在建工程转入 2,465,793.10 元；

(2) 本期减少的固定资产原值中有 26,835,545.07 元，累计折旧为 7,966,306.48 元系公司子公司乳山尚进中鲁食品有限公司本期投资于河北国投中鲁果汁有限公司转出固定资产，详细说明见“注六、控股子公司及合营企业”中说明；

(3) 已提足折旧的固定资产原值 41,091,144.81 元；

(4) 公司无抵押的固定资产。

2、累计折旧

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	39,497,766.15	7,144,429.39		46,642,195.54
专用设备	104,855,883.49	26,992,003.89	8,145,502.33	123,702,385.05
通用设备	36,554,282.33	6,485,540.20	27,307.61	43,012,514.92
运输设备	3,845,672.40	641,640.99	176,994.53	4,310,318.86
其他设备	8,926,877.53	2,520,244.35	407,889.39	11,039,232.49
合 计	193,680,481.90	43,783,858.82	8,757,693.86	228,706,646.86

3、固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物				
专用设备	17,222,510.63	1,522,022.92		18,744,533.55
通用设备	471,735.31			471,735.31
运输设备				
其他设备				
合 计	17,694,245.94	1,522,022.92		19,216,268.86

注：本年计提超滤膜设备减值准备 1,522,022.92 元。

（八）在建工程

工程名称	年初数			本年增加	本期减少数		年末数		
	余额	其中：利息资本化金额	减值准备		本年转入固定资产额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	减值准备
高酸苹果基地	3,333,378.98			135,728.99			3,469,107.97		
青岛基地、营口基建	10,465,132.57			15,929,449.07	490,000.00		25,904,581.64		
设备、建筑工程	8,027,453.31			5,053,934.00	1,975,793.10		11,105,594.21		
合计	21,825,964.86			21,119,112.06	2,465,793.10		40,479,283.82		

注：(1) 本期在建工程较年初 18,653,318.96 元, 增幅为 85.46%, 主要原因是基地、基建工程增加所致。

(2) 期末在建工程账面价值不存在可能发生减值的迹象, 故本期未计提在建工程减值准备。

（九）工程物资

类别	期末数	期初数
工程材料	89,528.44	
合计	89,528.44	

（十）无形资产

项目	原始金额	期初数		本期增加数	本期摊销数	本期减少数	期末数	
		余额	减值准备				余额	减值准备
土地使用权		30,856,354.72		1,975,793.10	538,624.85		32,293,522.97	
软件	742,002.55	446,517.72		90,476.88	66,696.31		470,298.29	
合计		31,302,872.44		2,066,269.98	605,321.16		32,763,821.26	

注：期末无形资产账面价值不存在可能发生减值的迹象, 故本期未计提无形资产减值准备。

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延税款	1,314,210.11	1,314,210.11
合 计	1,314,210.11	1,314,210.11

(十二) 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回	转销	
坏账准备	15,624,139.87	523,788.46			16,147,928.33
存货跌价准备	623,150.23				623,150.23
固定资产减值准备	17,694,245.94	1,522,022.92			19,216,268.86
合 计	33,941,536.04	2,045,811.38			35,987,347.42

(十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	336,000,000.00	748,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合 计	436,000,000.00	818,000,000.00

注：(1) 保证借款系公司对子公司借款提供的担保，其中：子公司山东鲁菱果汁有限公司借款 5,000 万、韩城中鲁果汁有限公司借款 5,000 万。

(2) 期末不存在已到期未归还的短期借款。

(十四) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		46,522,384.53
银行承兑汇票	54,224,696.96	
合 计	54,224,696.96	46,522,384.53

注：(1) 期末不存在已到期未兑付的应付票据。

(2) 期末应付票据中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(十五) 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	117,790,208.73	91.97	130,225,982.09	92.19
1-2 年	6,586,335.19	5.14	6,997,593.28	4.95
2-3 年	480,613.38	0.38	511,671.38	0.36
3 年以上	3,217,566.24	2.51	3,520,099.79	2.50
合 计	128,074,723.54	100	141,255,346.54	100

注：(1) 应付账款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄在 3 年以上的应付账款主要系尚未结算完毕的应付材料采购款。

(十六) 预收账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,766,225.29	4,696,526.23
1-2 年	33,183.78	38,948.68
2-3 年	5,764.90	
3 年以上	226,671.04	226,671.04
合 计	2,031,845.01	4,962,145.95

注：预收账款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,664,664.53	12,628,425.82	13,098,481.67	8,194,608.68
职工福利	6,091,670.87		165,495.66	5,926,175.21
社会保险费	1,633,960.39	1,398,600.49	1,261,219.00	1,771,341.88
其中：基本养老保险	1,241,966.15	902,221.10	786,780.61	1,357,406.64
医疗保险	248,868.22	294,619.56	277,958.22	265,529.56
失业保险	122,083.94	96,236.25	90,899.53	127,420.66
工伤保险	20,650.92	77,419.56	77,448.09	20,622.39
生育保险	391.16	28,104.02	28,132.55	362.63
住房公积金	456,316.16	306,028.20	532,183.00	230,161.36

工会经费和职教费	879,665.38	590,162.69	275,164.99	1,194,663.08
合 计	17,726,277.33	14,923,217.20	15,332,544.32	17,316,950.21

(十八) 应交税费

项 目	适用税率	期末数	期初数
增值税	17%	-3,817,186.50	-51,730,553.31
营业税	5%	4,150.87	12,717.54
城建税	5%或 7%	117,327.83	38,349.62
企业所得税		746,768.10	2,050,263.64
代扣缴个人所得税		238,544.88	111,888.01
教育费附加	1%或 3%	122,719.58	49,825.34
其他		756,637.49	-37,858.02
合 计		-1,831,037.75	-49,505,367.18

(十九) 应付股利

项 目	期末数	期初数
乳山市经济开发投资公司	1,772,115.00	1,772,115.00
山西大民国际贸易有限公司		1,112,400.00
合 计	1,772,115.00	2,884,515.00

注：乳山市经济开发投资公司因资产被法院冻结，尚未支付其 2005 年度红利。

(二十) 其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	22,087,278.65	73.94	24,982,500.64	72.60
1-2 年	3,155,732.82	10.56	4,203,334.84	12.22
2-3 年	980,182.56	3.28	1,301,832.26	3.78
3 年以上	3,649,368.35	12.22	3,923,102.10	11.40
合 计	29,872,562.38	100	34,410,769.84	100

注：(1) 其他应付款中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 3 年以上其他应付款主要系尚未支付的关联单位款项。

(二十一) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
委托贷款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

注:委托贷款系原国家农业投资公司 1992 年向山东中鲁食品工业公司提供的经营性基本建设基金。国家农业投资公司撤销后,此债权由国家开发投资公司继承。

(二十二) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
农业产业科技经费	700,000.00			700,000.00
合 计	700,000.00			700,000.00

(二十三) 递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延税款	3,751,622.56	3,751,622.56
合 计	3,751,622.56	3,751,622.56

注:递延税款系公司 1999 年对山东鲁菱果汁有限公司增资时,以实物资产出资评估增值部分未来应纳所得税。

(二十四) 股本

项 目	期初数		本次变动增减					期末数	
	股数 (万股)	比例 (%)	发行新 股	送股 (万股)	公积 金转 增	其他	小计 (万股)	股数 (万股)	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	5,330.25	32.30				-825.00	-825.00	4,505.25	27.30
2、国有法人持股	1,467.75	8.90				-581.6925	-581.6925	886.0575	5.37
3、其他内资持股	927.00	5.62				-927.00	-927.00		

其中：境内法人持股	695.25	4.22				-695.25	-695.25		
境内自然人持股	231.75	1.40				-231.75	-231.75		
4、外资持股									
有限售条件合计	7,725.00	46.82				-2,333.6925	-2,333.6925	5,391.3075	32.67
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	8,775.00	53.18				2,333.6925	2,333.6925	11,108.6925	67.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	8,775.00	53.18				2,333.6925	2,333.6925	11,108.6925	67.33
三、股份总数	16,500.00	100						16,500.00	100

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	变动原因、依据
资本溢价	223,558,277.75	621,600.93		224,179,878.68	注
股权投资准备	14,255,500.40			14,255,500.40	
其他资本公积	54,487.20			54,487.20	
合 计	237,868,265.35	621,600.93		238,489,866.28	

注：本期资本公积增加 621,600.93 元是由公司对乳山尚进中鲁食品有限公司增资形成借方差异 6,817.79 元及乳山尚进中鲁食品有限公司投资河北国投中鲁果蔬汁有限公司形成贷方差异 628,418.72 元两部分构成。

(二十六) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	25,924,816.71			25,924,816.71
合 计	25,924,816.71			25,924,816.71

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额
上年期末数	79,430,539.42
加：年初未分配利润调整数	-3,652,213.82

项 目	金 额
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	-3,652,213.82
重大会计差错	
其他调整因素	
本年期初数	75,778,325.60
本期增加数	68,337,021.95
其中：本年净利润转入	68,337,021.95
其他增加	
本期减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末数	144,115,347.55
其中：董事会已批准的现金股利数	

注：根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条追溯调整年初未分配利润-3,652,213.82 元。

（二十八）营业收入与成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务	745,400,061.11	424,127,930.41	577,268,145.16	330,484,598.40
其中：外销收入	722,253,255.64	419,024,431.25	559,213,636.89	326,652,834.07
内销收入	23,146,805.47	5,103,499.16	18,054,508.27	3,831,764.33
其他业务	6,640,971.82	85,788.81	6,654,600.36	19,790.52
合 计	752,041,032.93	424,213,719.22	583,922,745.52	330,504,388.92

注：(1) 主营业务收入本期发生数较上年同期增加 321,272,130.70 元, 增幅为 75.75%, 主要系国际市场行情较好, 销量增长; 主营业务成本本期发生数较上年同期增加 246,783,546.76 元, 增幅为 74.67%, 主要原因一方面产销量增加, 一方面由于原材料价格上涨所致。

(2) 本期公司销给前五名客户的销售收入 346,368,688.04 元, 占主营业务收入的 46.47%; 上年同期公司销给前五名客户的销售收入 19,838.92 万元, 占主营业务收入的 46.78%

(二十九) 财务费用

费用种类	本期数	上期数
利息支出	20,097,563.72	9,870,287.68
减: 利息收入	915,258.81	333,440.75
汇兑损失	7,574,885.38	155,908.84
减: 汇兑收益		
手续费支出	176,967.41	97,997.12
其他支出		
合 计	26,934,157.70	9,790,752.89

注:财务费用本期发生数较上年同期增加 17,143,404.81 元,增幅为 175.1%,主要是一方面本期银行借款增加导致利息支出增加;另一方面本期人民币升值影响汇兑损失增加所致。

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	523,788.46	655,951.24
存货跌价损失		14,838.52
固定资产减值损失	1,522,022.92	
计提的投资减值准备		
合 计	2,045,811.38	670,789.76

(三十一) 营业外收入

主要项目类别	本期数	上期数
处置固定资产净收益		35,931.53
罚款净收入	4,120.00	2,193.82
赔款收入		
其他	129,618.51	5,988.69
合 计	133,738.51	44,114.04

(三十二) 营业外支出

主要项目类别	本期数	上期数
处置固定资产净损失	6,258.70	52,434.11

罚款支出	13,767.51	3,596.20
捐赠支出		
其他	35,266.57	16,222.82
合 计	55,292.78	72,253.13

(三十三) 基本每股收益、稀释每股收益分子、分母的计算过程

2007 年 1-6 月	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的当期净利润	11.92	12.69	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的当期净利润	11.91	12.67	0.41	0.41

2006 年 1-6 月	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的当期净利润	5.56	5.50	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的当期净利润	5.56	5.50	0.16	0.16

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于普通股股东的当期净利润	68,337,021.95	26,423,292.40
非经常损益	78,445.73	-28,139.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的当期净利润	68,258,576.22	26,451,431.49
期初净资产	504,228,628.42	485,723,367.68
本期净利润	68,337,021.95	26,423,292.40
资本公积增加	621,600.93	-3,513,953.96
外币报表折算差额		-0.09
分配红利		33,000,000.00
期末净资产	573,187,251.30	475,632,706.03
期初股本	165,000,000	165,000,000
期末股本	165,000,000	165,000,000

(三十四) 收到的其他与经营活动有关的现金流量

主要项目类别	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金流量	43,287,952.61
其中：单位往来款	36,722,751.43

(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

主要项目类别	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金流量	86,175,636.27
其中：1、陆运费	17,942,920.97
2、仓储冷藏费	9,500,122.02
3、港杂费	4,958,626.03
4、装卸费	2,336,800.20
5、单位往来款	6,925,855.42
6、修理费	650,381.68
7、清关费	4,650,461.59
8、销售手续费	651,630.81
9、财产保险费	810,968.15
10、租赁费	1,117,294.52

(三十六) 将净利润调节为经营活动现金流量表附注

补充资料	本期发生数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,437,151.21	29,033,723.40
加：资产减值准备	1,915,629.44	670,789.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,983,858.82	17,106,157.39
无形资产摊销	578,683.45	58,537.03
长期待摊费用摊销	967,318.68	411,863.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		15,974.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		40,800.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,936,557.15	9,875,820.78

投资损失(收益以“-”号填列)		4,455,973.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	325,766,132.89	190,855,922.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	537,828,851.89	-10,203,252.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-505,628,608.29	72,884,030.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	493,785,575.24	315,206,339.88
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	86,239,356.79	85,545,492.63
减:现金的期初余额	77,616,147.98	81,995,229.28
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,623,208.81	3,550,263.35

八、母公司会计报表主要项目注释(单位:元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	25,177.17	42,532.82
银行存款	40,512,748.69	34,819,535.25
其他货币资金	8,552.93	20,641.95
合计	40,546,478.79	34,882,710.02

注:其他货币资金主要系信用卡存款。

(二) 应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备
未逾期	157,776,057.33	89.91			191,338,932.31	92.34		

逾期 1 年以内	10,673,155.25	6.08	20%	2,134,631.05	7,616,620.81	3.68	20%	6,740,960.51
逾期 1-2 年	2,985,582.43	1.70	30%	895,674.73	4,210,474.47	2.03	30%	1,263,142.34
逾期 2-3 年	23,526.48	0.01	50%	11,763.24	21,715.99	0.01	50%	10,858.00
逾期 3 年以上	4,028,685.14	2.30	100%	4,028,685.14	4,028,685.14	1.94	100%	4,028,685.14
合计	175,487,006.63	100		7,070,754.16	207,216,428.72	100		12,043,645.99

注：(1) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末数中欠款最大的前五名债务人合计 142,283,264.39 元，占应收账款期末数的 81.08%。

（三）其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备
未逾期	375,245,744.71	98.95			630,983,757.94	99.42		
逾期 1 年以内	296,604.80	0.08	20%	59,320.96			20%	
逾期 1-2 年	121,668.03	0.03	30%	36,500.41	122,253.76	0.02	30%	36,676.13
逾期 2-3 年	2,693,104.68	0.71	50%	1,346,552.34	2,466,273.53	0.41	50%	1,233,136.77
逾期 3 年以上	876,342.70	0.23	100%	876,342.70	900,041.51	0.15	100%	900,041.51
合计	379,233,464.92	100		2,318,716.41	634,472,326.74	100		2,169,854.41

注：(1) 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末数中欠款最大的前五名债务人合计 346,435,817.62 元，占其他应收款期末数的 91.35%。

（四）长期股权投资

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长期股权投资	358,848,006.95	35,481,540.56	6,702,332.32	387,627,215.19
其中：对子公司的投资	358,666,906.95	35,481,540.56	6,702,332.32	387,446,115.19
对其他企业投资	181,100.00			181,100.00
股权投资减值准备	-5,097,862.22			-5,097,862.22
合 计	353,750,144.73	35,481,540.56	6,702,332.32	382,529,352.97

1、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本			权益变动			账面余额	期末持股比例(%)
	初始投资成本	期初投资成本	本期增减	本期权益增减	本期利润分回	累计增减		
山东鲁菱果汁有限公司	58,249,715.79	58,716,576.33				62,680,711.03	121,397,287.36	70
乳山尚进中鲁食品有限公司	10,406,069.55	10,503,471.09	1,541,282.21			3,006,698.48	15,051,451.78	75
乳山中诚果汁饮料有限公司	9,900,000.00	17,830,607.14				9,453,362.62	27,283,969.76	100
青岛国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00				-97,574.97	9,402,425.03	95
山西国投中鲁果汁有限公司	9,500,000.00	49,500,000.00				3,023,741.61	52,523,741.61	99
山西临猗湖滨果汁有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00				1,957,936.52	26,957,936.52	50
万荣中鲁果汁有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00			-6,702,332.32	2,602,636.00	9,102,636.00	65
韩城中鲁果汁有限公司	62,891,976.77	62,946,332.56				9,594,277.04	72,540,609.60	75
富平中鲁果蔬汁有限公司	8,223,352.17	17,563,113.61				1,682,685.57	19,245,799.18	95
中鲁美洲有限公司	82,777.00	4,010,862.00				-4,010,862.00	0.00	100
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00				30,000,000.00	60
乳山爱普果业有限公司	3,940,258.35		3,940,258.35				3,940,258.35	39.4
威海市建设投资公司	181,100.00	181,100.00					181,100.00	
合计	234,375,249.63	262,252,062.73	35,481,540.56		-6,702,332.32	89,893,611.90	387,627,215.19	

注：（1）2006 年 8 月 28 日公司与韩国东进株式会社签署股权转让协议，受让其持有乳山尚进中鲁食品有限公司的 7.45% 股权，转让价格为 20 万美元，2006 年 12 月 4 日乳山尚进中鲁食品有限公司已完成全部工商变更登记手续，公司本期支付股权转让款 20 万美元。

(2) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

2、长期投资减值准备

项 目	期初数	本期增加数		本期转回(减少)数					期末余额
		本期计提减值准备	其他原因增加	价值回升转回	发生事实损失冲销	出售资产转让	其他原因转出	合计	
乳山中诚果汁饮料有限公司	5,097,862.22								5,097,862.22
合 计	5,097,862.22								5,097,862.22

(五) 营业收入与成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务				
其中:外销收入	472,346,077.22	300,903,180.83	415,239,050.67	246,483,849.45
内销收入	48,821,651.32	8,074,757.31	43,290,777.64	6,548,805.84
其他业务	11,700.86	64,567.96		19,790.52
	521,179,429.40	309,042,506.10	458,529,828.31	253,052,445.81

注: 本年因国际市场行情较好, 公司业务收入增长较快。

(六) 投资收益

项 目	本期数	上期数
股权投资收益		1,875,101.71
委托理财收益		
委托贷款收益	500,306.62	505,834.87
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	500,306.62	2,380,936.58

注: (1) 委托贷款收益系公司向山西临猗湖滨果汁有限公司提供委托贷款取得的利息收益。

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	经济性质或类型	与本企业关系	法定代表人
国家开发投资公司	北京	投资管理	国有	母公司	王会生
山东鲁菱果汁有限公司	乳山	生产销售浓缩果汁	中外合资	子公司	刘学义
乳山尚进中鲁食品有限公司	乳山	生产销售浓缩果汁	中外合资	子公司	李玉松
乳山中诚果汁饮料有限公司	乳山	生产销售果汁、饮料	有限公司	子公司	庞甲青
青岛国投中鲁果汁有限公司	青岛	果汁仓储、包装	有限公司	子公司	李玉松
山西国投中鲁果汁有限公司	芮城	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	郑建民
山西临猗湖滨果汁有限公司	临猗	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	郑建民
万荣中鲁果汁有限公司	万荣	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	郑建民
韩城中鲁果汁有限公司	韩城	生产销售浓缩果汁	中外合资	子公司	刘学义
富平中鲁果蔬汁有限公司	富平	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	李玉松
中鲁美洲有限公司	美国	销售浓缩果汁	境外公司	子公司	崔 泫
河北国投中鲁果蔬汁有限公司	辛集	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	李玉松
乳山爱普果业有限公司	乳山	生产销售浓缩果汁	有限公司	子公司	庞甲青

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	年末数 (万元)
国家开发投资公司	1,580,000			1,580,000
山东鲁菱果汁有限公司	美元 1,178			美元 1,178
乳山尚进中鲁食品有限公司	美元 188			美元 188
乳山中诚果汁饮料有限公司	750			750
青岛国投中鲁果汁有限公司	1,000			1,000
山西国投中鲁果汁有限公司	5,000			5,000
山西临猗湖滨果汁有限公司	5,000			5,000
万荣中鲁果汁有限公司	1,000			1,000
韩城中鲁果汁有限公司	美元 1,000			美元 1,000
富平中鲁果蔬汁有限公司	2,000			2,000
中鲁美洲有限公司	美元 50			美元 50

河北国投中鲁果蔬汁有限公司		5,000		5,000
乳山爱普果业有限公司		1,000		1,000

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例 (%)
国家开发投资公司	5,330.25	32.30					5,330.25	32.30
山东鲁菱果汁有限公司	美元 824.60	70					美元 824.60	70
乳山尚进中鲁食品有限公司	美元 127	67.55	14	7.45			美元 141	75
乳山中诚果汁饮料有限公司	750	100					750	100
青岛国投中鲁果汁有限公司	950	95					950	95
山西国投中鲁果汁有限公司	4,950	99					4,950	99
山西临猗湖滨果汁有限公司	2,500	50					2,500	50
万荣中鲁果汁有限公司	650	65					650	65
韩城中鲁果汁有限公司	美元 750	75					美元 750	75
富平中鲁果蔬汁有限公司	1,900	95					1,900	95
中鲁美洲有限公司	美元 50	100					美元 50	100
河北国投中鲁果蔬汁有限公司			3,000	60			3,000	60
乳山爱普果业有限公司			394	39.4			394	39.4

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
国投物业有限责任公司	同一母公司

(二) 关联方交易

1、提供委托贷款

原国家农业投资公司 1992 年向山东中鲁食品工业公司（公司前身）提供经营性基本建设基金（委托贷款）200 万元。国家农业投资公司撤销后，此债权由国家开发投资公司继承。

国家开发投资公司通过交通银行向公司提供委托贷款15,000万元，本期支付借款利息267.84万元。该笔贷款已于2007年4月28日全部偿还。

2、关联交易

本期支付国投物业有限责任公司租金 37.22 万元，物业费 19.94 万元，系根据国投大厦的市场标准支付。

3、关联方应收应付款项余额

项 目	期初数		期末数	
	金额	占该项目的%	金额	占该项目的%
其他应付款：				
国家开发投资公司	1,305,050.00	3.44	1,305,050.00	4.37

4、内部担保

期末公司为山东鲁菱果汁有限公司提供借款担保 5,000 万元，为韩城中鲁果汁有限公司借款 5,000 万元。

十、或有事项

本期公司子公司富平中鲁果蔬汁有限公司贴现银行承兑汇票 54,224,696.96 元，到期日为 2007 年 10 月 25 日。

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、2007 年 7 月 6 日公司召开了 2007 年第一次临时股东大会，审议并通过了公司定向增发股票有关事宜。

2、2007 年 7 月 7 日，国家开发投资公司与我公司签署了正式的非公开发行股票认购协议。

3、2007 年 7 月 22 日，公司与昭通宝清果业有限公司签定了正式的《资产转让合同》和《资产转让合同补充协议》，双方一致同意被收购资产的收购价为人民币 36,000,000 元。

十三、其他重要事项的说明

1、2007 年 3 月 28 日，公司有限售条件的 23,336,925 股上市流通，公司的流通股股份数量变为 111,086,925 股。

2、2007 年 6 月 29 日，三菱商事株式会社与我公司签署了正式的非公开发行股票认购协议。

十四、补充资料

(一) 比较利润表的调整过程

利润表调整项目

(2006 年 1 至 6 月份)

项目	调整前		调整后	
	合并	母公司	合并	母公司
管理费用	13,895,097.22	1,753,500.96	13,224,307.46	6,136,687.55
资产减值损失			670,789.76	-4,383,186.59
投资收益	-4,455,973.28	1,853,048.30	-3,928,085.00	2,380,936.58
所得税	1,348,935.05		1,164,921.52	
净利润	28,321,821.59	28,811,285.89	29,033,723.40	29,339,174.17

(二)2006 年 1 至 6 月份模拟执行新准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润产差异调节表如下：

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项目	合并	母公司
2006 年 1-6 月净利润(原会计准则)	28,321,821.59	28,811,285.89
追溯调整项目影响合计数	711,901.81	527,888.28
其中:投资收益	527,888.28	527,888.28
所得税	184,013.53	
2006 年 1-6 月净利润(新会计准则)	29,033,723.40	29,339,174.17
假设全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	6,828,782.33	1,523,685.45
2006 年 1-6 月模拟净利润	35,862,505.73	30,862,859.62

注:以上假定 2006 年 1-6 月全面执行新会计准则的影响数均为调整 2006 年 1-6 月原会计制度计提的福利费。

(二) 按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益 73

1、2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

项 目	合并		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
股本	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	227,126,718.91	227,126,718.91	227,126,718.91	227,126,718.91
盈余公积	19,870,724.90	19,870,724.90	19,870,724.90	19,870,724.90
未分配利润	79,052,502.44	74,068,646.96	78,627,027.96	79,165,113.72
外币报表折算差额	-342,723.09	-342,723.09		
未确认投资损失	6,060,027.00			
归属于母公司所有者权益合计	484,647,196.16	485,723,367.68		
少数股东权益	115,342,170.95	115,342,170.95		
合 计	599,989,367.11	601,065,538.63	490,624,471.77	491,162,557.53

2、2006 年 6 月 30 日所有者权益调整情况

项 目	合并		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
股本	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	223,612,764.95	223,612,764.95	223,612,764.95	223,612,764.95
盈余公积	19,870,724.90	19,870,724.90	19,870,724.90	19,870,724.90
未分配利润	70,363,650.65	67,491,939.36	74,438,313.85	75,504,287.89
外币报表折算差额	-342,723.18	-342,723.18		
未确认投资损失	648,612.72			
归属于母公司所有者权益合计	477,855,804.60	475,632,706.03		
少数股东权益	117,540,642.97	117,952,601.95		
合 计	595,396,447.57	593,585,307.98	482,921,803.70	483,987,777.74

八、备查文件目录

- 1、载有法人代表、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有董事长签名的公司 2007 年半年度报告正本。

国投中鲁果汁股份有限公司

董事长：刘学义

2007 年 8 月 15 日